

PROVINCIA DI PRATO

Registro generale n. 3440 del 20/10/2014

Determina con Impegno di spesa

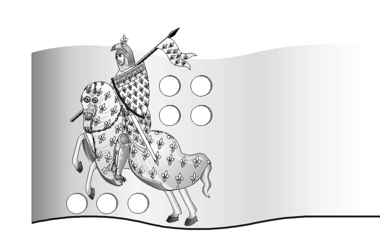
DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DELL'AREA:

Area Risorse Umane e Finanziarie

Servizio di Staff

Oggetto Centro Ricerche ed Alta Formazione Creaf srl Anticipazione Finanziaria Accertamento interessi attivi su anticipazione e penali al 30/09/2014

Direttore dell'Area Migani Massimo



Determina N. 3440 del 20/10/2014

Oggetto: Centro Ricerche ed Alta Formazione Creaf srl Anticipazione Finanziaria Accertamento interessi attivi su anticipazione e penali al 30/09/2014

RICHIAMATI in riferimento alla Società Creaf srl i seguenti atti:

-la delibera di Consiglio n. 47 del 20.07.2005 avente ad oggetto "Area Programmazione, Governance e Marketing Territoriale - Centro per la ricerca e l'Alta Formazione: indirizzi per l'acquisizione dell'immobile sede del Centro e per la costituzione di apposita società";

-la deliberazione di Consiglio nr. 64 del 05.10.2005 avente ad oggetto "Centro Ricerche ed Alta formazione S.r.l: "Costituzione della Società Centro ricerche ed Alta formazione S.r.l..- C.R.e.A.F.- Approvazione di Piano economico finanziario, atto costitutivo e statuto";

DATO ATTO che, con successive deliberazioni della Giunta provinciale è stata concessa alla società C.R.eA.F.srl un'anticipazione finanziaria al fine di coprire il fabbisogno finanziaio della stessa a fronte della stipula del contratto di acquisto dell'immobile e al pagamento dei lavori di ristrutturazione della futura sede della società, che in sintesi si richiamano:

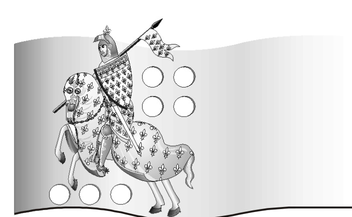
- DGP 153/2006 per la concessione di un'anticipazione di € 2.500.000,00 al fine di provvedere al pagamento del saldo del prezzo di acquisto dell'immobile al momento della stipula del contratto definitivo;
- DGP 260/2007 per la concessione, a scadenza della precedente, di un nuova anticipazione finanziaria di pari importo al fine di coprire il fabbisogno finanziario connesso al pagamento dei lavori di ristrutturazione dell'immobile futura sede della società, contestualmente alla restituzione di quanto già concesso con la DGP sopra richiamata;
- DGP 53/2008 per la concessione di una integrazione dell' anticipazione finanziaria già concessa, per l'importo di ulteriori € 1.200.000,00 ed un totale di € 3.700.000,00;
- DGP 227/2008 per la concessione, a scadenza della precedente, di una nuova anticipazione finanziaria per l'importo di € 4.500.000,00 subordinando la stessa all'accensione di apposita polizza fideiussoria;
- DGP 90/2009 per la concessione, a scadenza della precedente, di una nuova anticipazione finanziaria per l'anno 2009 e 2010 fino ad un massimo di €. 7.500.000,00 al fine di far fronte alle necessità della società al momento del verificarsi del fabbisogno di cassa, in considerazione della previsione dei pagamenti relativi agli stati di avanzamento dei lavori di ristrutturazione, richiedendo la garanzia da parte di Creaf mediante apposita polizza assicurativa sull'immobile;

RICHIAMATA la determinazione dirigenziale n. 1780 del 18.05.2009 con la quale, in attuazione di quanto stabilito con la deliberazione sopra citata, si è provveduto a:

- concedere anticipazione finanziaria alla società Centro Ricerche ed Alta Formazione C.R.e.A.F. srl per l'importo massimo di € 7.500.000,00;

- dare atto che l'anticipazione finanziaria è concessa nel rispetto di quanto stabilito dall'art. 9 dello Statuto della Società C.R.eA.F. srl il quale prevede che: "*i soci su richiesta dell'organo amministrativo possono aderendo alla richiesta, effettuare a favore della società finanziamenti sia fruttiferi che infruttiferi che non costituiscano raccolta di risparmio tra il pubblico ai sensi delle vigenti disposizioni di legge in materia bancaria e creditizia";*

- approvare lo schema di contratto, successivamente sottoscritto nella forma del contratto per corrispondenza, al fine di disciplinare il rapporto di anticipazione finanziaria tra Provincia di Prato e società C.R.eA.F. Srl.



DATO ATTO che il contratto, sottoscritto tra le parti in data 19.05.2009, prevede, oltre alle condizioni per l'utilizzo dell'anticipazione da parte della società e quant'altro richiesto a garanzia della restituzione, in particolare quanto segue:

- l'interesse è concordato nella misura corrispondente al tasso creditore in favore della Provincia di Prato sulle somme depositate nel conto di tesoreria, ovvero pari allo spread rispetto all'euribor a sei mesi (base 365) riferito alla media del mese precedente diminuito di 0,05 punti percentuali;

- C.R.eA.F. srl si obbliga alla restituzione degli interessi maturati con cadenza trimestrale al domicilio della Provincia di Prato;

- nel caso di ritardo nella restituzione del capitale sarà dovuta a titolo di penale la somma di € 500,00, per ogni giorno di ritardo;

- nel caso di ritardo nel pagamento degli interessi dovuti nei modi e termini pattuiti, sarà applicata per ogni giorno di ritardo una penale pari alla misura dell'interesse legale;

DATO ATTO che con la stessa determinazione dirigenziale n. 1780 del 18.05.2009 si è provveduto all'estinzione dell'anticipazione di € 3.700.000,00 concessa nell'anno 2008 mediante emissione di reversale di incasso nei confronti di Creaf srl e con contestuale emissione di mandato di pagamento per erogare una nuova anticipazione finanziaria di € 4.700.000,00, tenendo conto del fabbisogno di cassa della società;

VISTA la DGP 212/2009 con la quale si è stabilito:
- di confermare l'anticipazione finanziaria concessa alla società CReAF con D.G.P. n. 90 del 4.05.09 fino ad un massimo di € 7.500.000,00 per l'anno 2009 e 2010, al fine di far fronte alle necessità della società al momento del verificarsi del fabbisogno di cassa, in considerazione della previsione dei pagamenti relativi agli stati di avanzamento dei lavori di ristrutturazione;
- di prendere atto del parere espresso dal Direttore dell'Area Economico-Finanziaria con nota prot. n.39133 del 28/10/2009, con il quale si rileva l'opportunità di rivedere l'operazione di anticipo alla società partecipata Creaf tenendo conto del vantaggio economico per l'ente rispetto ad deposito presso il Tesoriere ed applicando quindi, all'importo complessivo dell'anticipazione, un tasso di interesse pari all'euribor a sei mesi (base 365) riferito alla media del mese precedente con l'aggiunta di uno spread pari a 0,25 p.p., rendendo necessaria l'integrazione al contratto di concessione finanziaria stipulato fra Creaf srl e Provincia di Prato in data 19/05/2009;
- di dare mandato al Direttore dell'Area Programmazione Governance e Marketing territoriale di provvedere agli atti necessari per l'integrazione al contratto di concessione finanziaria stipulato fra Creaf srl e Provincia di Prato in data 19/05/2009, provvedendo con successivi atti di liquidazione ad erogare alla società le somme necessarie per far fronte al pagamento degli stati di avanzamento dei lavori del I e del II lotto, del rogito per l'acquisto del terreno per il parcheggio e del costo di una striscia di terreno pertinente al II lotto;

RICHIAMATA la determinazione n. 4345 del 10.11.2009, con la quale, nel rispetto di quanto previsto dalla deliberazione sopra citata, si è approvato lo schema di atto integrativo al contratto di anticipazione, sottoscritto in data 11.11.2009;

PRESO ATTO che, con successivi atti di liquidazione, si è provveduto ad erogare ulteriori tranche di anticipazione finanziaria oltre all'importo di € 4.700.000,00 già erogato:
- con atto di liquidazione n. 4364 del 11.11.09 a liquidare alla società C.R.eA.F. Srl la seconda tranche di anticipazione finanziaria, per l'importo di € 500.000,00;
- con atto di liquidazione n. 190 del 1.02.10 a liquidare alla società C.R.eA.F. Srl la terza tranche di anticipazione finanziaria per l'importo di € 700.000,00;

PRECISATO che l'anticipazione finanziaria concessa nei confronti di Creaf srl per un totale erogato di **€ 5.900.000,00** ha scadenza al 31/12/2010 e che il contratto prevede da parte di Creaf srl la corresponsione di interessi a favore della Provincia di Prato con cadenza trimestrale e nel caso di ritardo nella restituzione del capitale sarà dovuta a titolo di penale la somma di € 500,00, per ogni giorno di ritardo dell'anticipazione;

CONSIDERATA la mancata restituzione dell'anticipazione da parte di Creaf srl e richiamate a proposito le seguenti note dei direttori responsabili con le quali si è provveduto a rcihiedere alla Società Creaf srl la

restituzione dell'anticipazione erogata entro la scadenza fissata al 31/12/2010 e la correponsione degli interessi e delle penali:

- nota 25326 del 02/07/2010, a firma della Dott.ssa Sonia Soldani Direttore dell'Area Programmazione Governance e Marketing territoriale;
- nota prot. 24683 del 11/07/2011, a firma della Dott.ssa Franca Ferrara Direttore dell'Area Istruzione Formazione e Lavoro e del Dott. Migani Massimo in qualità di Direttore dell'Area Economico Finanziaria;
- nota prot. 31477 del 23/09/2011, a firma della Dott.ssa Franca Ferrara Direttore dell'Area Istruzione Formazione e Lavoro e della Dott.ssa Bonciolini Rossella Direttore dell'Area Risorse Umane e Finanziarie;

PRESO ATTO della determinazione nr. 4293 del 06/12/2011 con la quale il Direttore dell'Area Risorse Umane e Finanziarie, considerata la mancata restituzione dell'anticipazione finanziaria da parte della Società Creaf srl ha provveduto, **per l'anno 2011**, a:

- dare atto che gli interessi maturati sull'anticipazione finanziaria, sulla base del calcolo indicato in premessa, e tenuto conto della mancata restituzione dell'anticipazione al 31/12/2010, ammontano ad un totale di € **29.960,37,** provvedendo al conseguente accertamento;
- dare atto che il conteggio per il calcolo della penale per il periodo 01/10/2011-31/12/2011, è pari ad un totale complessivo di € **47.500,00,** provvedendo al conseguente accertamento;
- dare atto che l'importo complessivo da corrispondere da parte della Società Creaf srl alla Provincia di Prato, a titolo di interessi e di penale per la mancata restituzione dell'anticipazione finanziaria, **per il periodo dal 01/10/2011-31/12/2011**, è pari complessivamente ad **€ 77.460,37 ;**

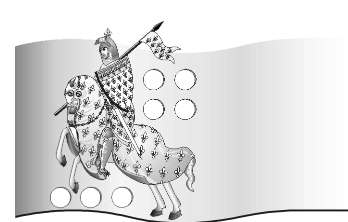
PRESO ATTO delle determinazioni nr. 919 del 13/03/2012, nr. 2238 del 27/06/2012, nr 3092 del 14/09/2012 e nr 4216 del 03/12/12 con le quale il Direttore dell'Area Risorse Umane e Finanziarie, considerata la mancata restituzione dell'anticipazione finanziaria da parte della Società Creaf srl ha provveduto, **per l'anno 2012**, a:

- dare atto che il calcolo degli interessi da applicare alla società Creaf srl, su base trimestrale, per il periodo 01/01/2012-31/12/2012 è pari ad un totale di **€ 71.674,97**, provvedendo ai conseguenti accertamenti;
- ; dare atto che il conteggio per il calcolo della penale per il periodo 01/12/2012-31/12/2012, è pari ad un totale complessivo di € **183.000,00** provvedendo ai conseguenti accertamenti;
- dare atto che l'importo complessivo da corrispondere da parte della Società Creaf srl alla Provincia di Prato, a titolo di interessi e di penale per la mancata restituzione dell'anticipazione finanziaria, **per il periodo dal 01/01/2012-31/12/2012**, è pari complessivamente ad **€ 254.674,97;**
- dare atto che risultano ancora da incassare gli interessi e la penale di cui alla determinazione nr 4293 del 06/12/2011 già sollecitati con nota ns prot 7067 del 01/03/2012 e si provvede a richiedere nuovamente il versamento nei confronti della Società Creaf srl degli importi già accertati;

PRESO ATTO delle determinazioni nr. 803 del 13/03/2013, nr. 2151 del 24/06/2013, nr. 2976 del 09/09/2013 e nr. 4504 del 10/12/2013 con le quali il Direttore dell'Area Risorse Umane e Finanziarie, considerata la mancata restituzione dell'anticipazione finanziaria da parte della Società Creaf srl ha provveduto, **per l'anno 2013**, a:

- di dare atto che il calcolo degli interessi da applicare alla società Creaf srl, su base trimestrale, per il periodo 01/01/2013-31/12/2013, è pari ad un totale di **€ 34.647,24**, provvedendo ai conseguenti accertamenti;
- di dare atto che il conteggio per il calcolo della penale per il periodo 01/01/2013-31/12/2013, è pari ad un totale complessivo di **€ 182.500,00**, provvedendo ai conseguenti accertamenti**;**
- dare atto che l'importo complessivo da corrispondere da parte della Società Creaf srl alla Provincia di Prato, a titolo di interessi e di penale per la mancata restituzione dell'anticipazione finanziaria, **per il periodo dal 01/01/2013-31/12/2013**, è pari complessivamente ad **€ 217.147,24;**
- dare atto che risultano ancora da incassare gli interessi e la penale di cui ai precedenti periodi e si provvede a richiedere nuovamente il versamento nei confronti della Società Creaf srl degli importi già accertati;

PRESO ATTO della determinazione nr. 956 del 19/03/2014 con la quale il Direttore dell'Area Risorse Umane e Finanziarie, considerata la mancata restituzione dell'anticipazione finanziaria da parte della Società Creaf srl ha provveduto, **per il primo trimestre 2014**, a:



- dare atto che il calcolo degli interessi da applicare alla società Creaf srl per il periodo 01/01/2014-31/03/2014, tenuto conto della mancata restituzione dell'anticipazione al 31/12/2010, ammontano ad un importo di € **9.275,28,** provvedendo al contestuale accertamento;
- di dare atto che il conteggio per il calcolo della penale per il periodo 01/01/2014-31/03/2014, è pari ad un totale di € **45.000,00 ,** provvedendo al contestuale accertamento;
- di dare atto che l'importo complessivo da corrispondere da parte della Società Creaf srl alla Provincia di Prato, a titolo di interessi e di penale per la mancata restituzione dell'anticipazione finanziaria, per il periodo dal 01/01/2014-31/03/2014, è pari complessivamente ad **€ 54.275,28;**

PRESO ATTO della determinazione nr. 1840 del 03/06/2014 con la quale il Direttore dell'Area Risorse Umane e Finanziarie, considerata la mancata restituzione dell'anticipazione finanziaria da parte della Società Creaf srl ha provveduto, **per il secondo trimestre 2014**, a:

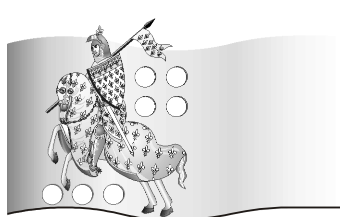
- dare atto che il calcolo degli interessi da applicare alla società Creaf srl per il periodo 01/04/2014-30/06/2014, ammontano ad un totale di € **9.906,02,** provvedendo al contestuale accertamento;
- dare atto che il conteggio per il calcolo della penale per il periodo 01/04/2014-30/06/2014 è pari ad un totale di € **45.500,00**, provvedendo al constestuale accertamento;
- di dare atto che l'importo complessivo da corrispondere da parte della Società Creaf srl alla Provincia di Prato, a titolo di interessi e di penale per la mancata restituzione dell'anticipazione finanziaria, per il periodo dal 01/04/2014-30/06/2014, è pari complessivamente ad **€ 55.406,02;**

PRESO ATTO che la Società Creaf srl non ha provveduto ancora al pagamento delle somme sopra indicate di cui alla determina nr. 4293 del 06/12/2011, nr. 919 del 13/3/2012, nr. 2238 del 27/06/2012, nr. 3092 del 14/09/2012, nr. 4216 del 03/12/12, nr. 803 del 13/3/2013, nr. 2151 del 24/06/2013 e nr. 2976 del 09/09/2013 , nr. 4504 del 10/12/2013, nr. 956 del 19/03/2014, nr. 1840 del 03/06/2014 e che le stesse sono state sollecite con nota ns prot 7067 del 01/03/2012, con nota prot nr. 16334 del 24/05/2012 , con nota prot. 20267 del 27/06/2012, con nota prot 27277 del 18/09/2012, con nota 35949 del 05/12/12, con nota 8442 del 15/03/2013, con nota ns prot. 18447 del 24/06/13, con nota 27648 del 08/10/2013, con nota prot. 34794 del 12/12/2013, con nota prot.8781 del 21/03/2014 e con nota prot. 16765 del 06/06/2014;

RILEVATO che ad oggi l'anticipazione non risulta ancora restituita e nel rispetto di quanto stabilito dalla Deliberazione di Giunta Provinciale nr. 90/09 e nr. 212/09, si rende necessario determinare l’importo degli interessi attivi da corrispondere da parte della Società C.R.eA.F. srl all’Amministrazione Provinciale **per il periodo 01/07/2014-30/09/2014,**

CONSIDERATO che il conteggio per il calcolo degli interessi per il periodo 01/07/2014-30/09/2014 applicando l’interesse nella misura pari all’euribor 6 mesi (base 365) riferito alla media del mese precedente maggiorato di 0,25 punti percentuali, pari ad un totale di **€ 8.454,78** è il seguente:

decorrenza	importo	numeri creditori	euribor 6 mesi base 365 media mese precedente	tasso	giorni	importo
01/07/2014-31/07/2014	5.900.000,00	182.900.000,00	0,347	0,597	31	2.991,54
01/08/2014-31/08/2014	5.900.000,00	182.900.000,00	0,308	0,558	31	2.796,12
01/09/2014-30/09/2014	5.900.000,00	177.000.000,00	0,300	0,550	30	2.667,12
totale						8.454,78



CONSIDERATO che il conteggio per il calcolo della penale per il periodo 01/07/2014 al 30/09/2014, applicando l'importo di € 500,00 per ogni giorno di ritardo nella restituzione del capitale dell'anticipazione finanziaria , è pari ad un totale di € **46.000,00 (ovvero 92 giorni * 500,00 €)**

RILEVATA la necessità di procedere all'assunzione di accertamento a valere sul bilancio di previsione 2014 capitolo 642 "Interessi attivi diversi", cod. bil. 0303900 per l'importo totale di **€ 54.454,78** di cui:

•€ **8.454,78** interessi maturati sull'anticipazione finanziaria (non restituita al 31/12/2010) per il periodo dal 01/07/2014-30/09/2014
•€ **46.000,00**penale correlata alla mancata restituzione dell'anticipazione finanziaria al 31/12/2010, per il periodo dal 01/07/2014-30/09/2014 come sopra precisato

Visto il bilancio di previsione 2014 approvato con Deliberazione di Consiglio Provinciale nr 10/2014 e successive variazioni;

DATO ATTO che il presente provvedimento verrà sottoposto al Responsabile del Servizio Finanziario per l'espressione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 51 comma 4 del D.lgs. 267/00;

VISTO il Regolamento di Contabilità

DETERMINA

¬di dare atto che il calcolo degli interessi da applicare alla società Creaf srl per il periodo 01/07/2014-30/09/2014, è avvenuta applicando l'interesse nella misura pari all'euribor 6 mesi (base 365) riferito alla media del mese precedente con l'aggiunta di 0,25 punti percentuali, nel rispetto di quanto stabilito nella deliberazione di Giunta n. 90/09 e Deliberazione di Giunta nr. 212 del 3/11/2009;
¬di dare atto che gli interessi maturati sull'anticipazione finanziaria, sulla base del calcolo indicato in premessa, e tenuto conto della mancata restituzione dell'anticipazione al 31/12/2010, ammontano ad un totale di € **8.454,78**
¬di provvedere pertanto all'accertamento dell'importo complessivo di € **8.454,78** a valere sul Cap. 642 del bilancio di previsione 2014 avente ad oggetto "Interessi attivi diversi" cod. bil. 0303900 codice SIOPE 3323 "Interessi su anticipazione" co. ge HB;
¬di dare atto che il conteggio per il calcolo della penale per il periodo 01/07/2014-30/09/2014, applicando l'importo di € 500,00 per ogni giorno di ritardo nella restituzione del capitale dell'anticipazione finanziaria , è pari ad un totale di € **46.000,00 ;**
¬di provvedere pertanto all'accertamento dell'importo complessivo di **€ 46.000,00**a titolo di interessi e penale a valere sul capitolo 642 del bilancio di previsione 2014 cod bil 0303900 coge HB;
¬di dare atto che l'importo complessivo da corrispondere da parte della Società Creaf srl alla Provincia di Prato, a titolo di interessi e di penale per la mancata restituzione dell'anticipazione finanziaria, per il periodo dal 01/07/2014-30/09/2014, è pari complessivamente ad **€ 54.454,78 ;**
¬di dare atto che risultano ancora da incassare gli interessi e la penale di cui: alla determinazione nr 4293 del 06/12/2011 già sollecitati con nota ns prot 7067 del 01/03/2012 e gli interessi e la penale di cui alla determinazione nr. 919 del 13/03/2012 sollecitati con nota prot. 16334 del 24/05/2012 e gli interessi e la penale di cui alla determinazione nr. 2238 del 27/06/2012 sono stati richiesti con la nota prot nr. 20267 del 27/06/2012 e gli interessi e la penale di cui alla determinazione nr. 3092 del 14/09/2012 sollecitati con ns nota prot. 27277 del 18/09/2012, gli interessi e la penale di cui alla determinazione nr. 4216 del 03/12/12 già sollecitati con nota ns prot. 35949 del 05/12/12 , gli interessi e la penale di cui alla determinazione nr. 803 del 13/3/2012 sollecitati con nota ns prot 8442 del 15/3/2013, gli interessi e la penale di cui alla determinazione nr. 2151 del 24/6/2013 sollecitati con nota ns prot 18447 del 24/06/2013, gli interessi e la penale di cui alla determinazione nr. 2976 del 09/09/2013 sollecitati con nota ns prot 27648 del 08/10/2013, gli interessi e la penale di cui alla determinazione nr. 4504 del 10/12/2013 sollecitati con nota ns prot. 34794 del 12/12/2013, gli interessi e la pensale di cui alla determinazione nr. 956 del 19/03/2014 sollecitati con nota ns prot 8781 del, 21/03/2014 , gli interessi e la penale di cui alla determinazione nr. 1840 del

03/06/2014 sollecitati con la nota ns prot 16765 del 06/06/2014 e che con il presente atto si provvede a richiedere nuovamente il versamento nei confronti della Società Creaf srl;

- di dare atto che rimangono impregiudicati gli ulteriori provvedimenti ed accertamenti che l'amministrazione porrà in essere in riferimento alla mancata restituzione dell'anticipazione finanziaria da parte di Creaf srl
- di trasmettere copia del presente provvedimento al Presidente della Società Creaf srl;
- di pubblicare il presente atto nelle forme di legge.

Il Direttore dell'Area Risorse Umane e Finanziarie
Decreto nr. 46 del 31/07/2014 e Decreto nr. 53 del 18/9/2014
(Dott Massimo Migani)

ALLEGATO ALLA DETERMINAZIONE n° 3440 DEL 20/10/2014

Oggetto: Centro Ricerche ed Alta Formazione Creaf srl Anticipazione Finanziaria Accertamento interessi attivi su anticipazione e penali al 30/09/2014

Accertamento	06606 - C.ReA.F. SRL CENTRO RICERCHE ED ALTA FORMAZIONE		
Capitolo	00642/00	**Cod. Min.**	3030900
Descrizione Capitolo	INTERESSI ATTIVI DIVERSI		
Oggetto	ANTICIPAZIONE FINANZIARIA CREAFINTERESSI 01/07/2014-30/09/2014		
Numero	14/000620/00	**Importo**	€ 8.454,78

Accertamento	06606 - C.ReA.F. SRL CENTRO RICERCHE ED ALTA FORMAZIONE		
Capitolo	00642/00	**Cod. Min.**	3030900
Descrizione Capitolo	INTERESSI ATTIVI DIVERSI		
Oggetto	ANTICIPAZIONE FINANZIARIA CREAFPENALI 01/07/204-30/09/2014		
Numero	14/000621/00	**Importo**	€ 46.000,00

Totale Accertamenti: € 54.454,78

VISTO POSITIVO DI REGOLARITA' CONTABILE
ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA
(art. 151 comma 4, art. 153 comma 5 e art. 147 bis comma 1 del D.Lgs. 267/2000)

____